

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 96384/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SPOLEK PRO ROZVOJ VENKOVA MORAVSKÝ KRAS,
okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. března 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., obcí a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Jedovnice
Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:
František Novotný - předseda
Renata Kalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 12. července 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0,00 %

- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:


Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Jedovnice, dne 18. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

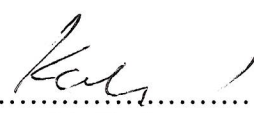
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

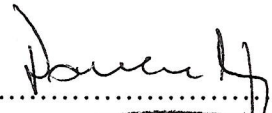
Renata Kalová

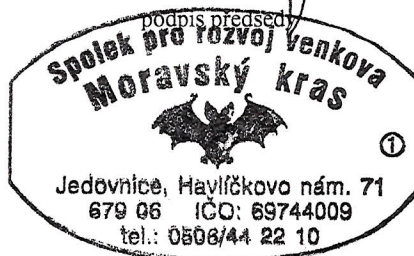
.....
účetní


.....
podpis účetní

František Novotný

.....
předseda


.....
podpis předsedy



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Schválený rozpočet 2018 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Rozpočtové provizorium DSO na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Rozpočtový výhled DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras na roky 2017 - 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Účetní doklady za měsíc leden - prosinec 2018 (KB, a.s.)
- Faktury přijaté za leden - červenec 2018 (200000001 - 200000012)
- Veřejnoprávní smlouva o příspěvku na předfinancování projektu Předcházení vzniku odpadů v MK dne 15. 6. 2018 (městys Křtiny)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010005 ze dne 28. 7. 2018 "Předcházení vzniku odpadů v Moravském krasu"
- Veřejnoprávní smlouva o příspěvku na předfinancování projektu Předcházení vzniku odpadů v MK ze dne 6. 4. 2018 (obec Vysočany)
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 13. 9. 2016 "Zpracování dokumentů pro získání dotace"
- Zápis č. 1/2018 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras dne 12. 3. 2018
- Zápis č. 2/2018 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras dne 29. 5. 2018
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 30. 11. 2017
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 27. 3. 2018
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 28. 6. 2018
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 27. 11. 2018